Общество с ограниченной ответственностью

«ИНЖЕНЕРНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ»

ПОЯСНЕНИЕ
к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.	Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-техническая сервисная компания»
2.	Сокращенное наименование организации	ООО «ИТСК»
3.	ИНН / КПП	1657266094/165701001
4.	Юридический адрес	420124, г. Казань, ул. Чистопольская, д. 43, кв.32
5.	Фактический адрес	420061, г. Казань, ул. Ершова, д. 1а
6.	Руководитель организации телефон	Ямалиев Рустэм Мияссарович +79872903408
7.	Регистрация	Наименование регистрирующего органа – **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан** Основной гос.регистрационный номер – 1211600005462 Дата внесения в реестр – **27 января 2021 года**
8.	Основной вид деятельности	33.14 – Ремонт электрического оборудования.
9.	Среднесписочная численность	32 чел.

10. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Ямалиев Р.М.. с долей 100%.

11. Обособленных подразделений у компании нет.
12. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Учет ведется в программе "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности предприятия

При формировании учетной политики на отчетный год Директор предприятия исходил из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Способы оценки основных средств

Учет ос ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Переоценка основных средств не производится. Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом. В целях обеспечения сохранности ос при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лиц. Имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются по мере отпуска их в эксплуатацию после оприходования. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лиц.

2.4. Способы оценки товарно-материальных запасов

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО. Резервы под обесценение запасов не создаются.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения, страховые платежи), отражаются в дебиторской задолженности. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Аренда

Учет аренды ведется упрощенным способом в связи с тем, что, одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

3. Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса

Расшифровка дебиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	201 461,69
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 000,00
Расчеты по ЕНС	34 348,56
Расходы будущих периодов	8 209,31
Итого	**274 019,56**

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 428,35
Расчеты с покупателями и заказчиками	75 000,00
Расчеты по ЕНС	38 584,17
Расходы будущих периодов	10 103,58
Итого	**153 116,10**

Расшифровка кредиторской задолженности

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 021,50
Расчеты по налогам и сборам	300 531,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	519 080,89
Расчеты с подотчетными лицами	583,21
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 010,00
Итого	**827 226,60**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 558,54
Расчеты по налогам и сборам	183 061,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	439 060,13
Расчеты с персоналом по оплате труда	72,19
Расчеты с подотчетными лицами	387,88
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 010,00
Итого	**631 142,74**

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 47 436 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 4 364 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением спектра оказываемых услуг.

Директор Р.М.Ямалиев